Universidad Veracruzana

Dirección General de Recursos Financieros
Dirección de Egresos

Guía para la identificación de facturas con registro de importe parcial en el módulo de Comprobación de Gastos (ARF-SPRFM-G-26)

Junio de 2022

"Lis de Veracruz: Arte, Ciencia y Luz"

Dirección de General de Recursos Financieros
Dirección de Egresos

Lomas del Estadio S/N, Edificio B, Planta Baja, C.P. 91090
Xalapa, Veracruz, MÉXICO

Conmutador: (228) 842-17-00, (228) 842-27-00
Extensión: 11722, 11202

Mtro. Ramiro Fomperoza Aguirre
rfomperoza@uv.mx

CONTENIDO

I. Descripción
Objetivo
Alcance
Definiciones y terminología

II. Aspectos Generales

III. Desarrollo

IV. Histórico de revisiones

V. Firmas de autorización

VI. Créditos

I. Descripción.

Objetivo

Es el proceso mediante el cual, los administradores o personas habilitadas para realizar las funciones de administrador de las Unidades Responsables (UR's) identifican los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con importes registrados parcialmente en el módulo de Facturas detonando una operación realizada en el módulo de Comprobación de Gastos del SPRFM.

Alcance

Este procedimiento se aplica a los Administradores o personas habilitadas para realizar las funciones de administrador en las Entidades Académicas y Dependencias (UR y UR Concentradora) de la Universidad Veracruzana (UV) para la identificación de las facturas con importes registrados parcialmente en el Subsistema de Planeación, Recursos Financieros y Materiales (SPRFM)

Definiciones y terminología

Unidad Responsable Concentradora (URC). Dependencias que por su nivel jerárquico en la estructura o por su función, en el ámbito de su competencia, son responsables de verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable y/o revisar la pertinencia del trámite, y en su caso, del gasto y de autorizarlo.

Unidad Responsable (UR). Son todas las entidades académicas y dependencias.

Clave de Proveedor: Número asignado por el SPRFM que identifica al prestador de servicios con el cuál se tiene la responsabilidad de finiquitar el pago de los compromisos contraídos por las UR a favor de la Universidad Veracruzana.

Documento comprobatorio: Es un documento digital o electrónico que se compone por un archivo XML o por un PDF que cumplen con los requisitos de un comprobante fiscal, sirven de base para registrar las operaciones de la institución y tienen como función comprobar razonablemente las operaciones financieras.

Documento justificativo: Son documentos que sustentan el gasto, mismos que se especifican por partida en la Guía Operativa del Plan de Cuentas así como en el procedimiento de este trámite y su inclusión en el sistema es opcional.

Expediente físico: Son los documentos originales que sustentan cada trámite de Egreso, cuyo resguardo es responsabilidad del Titular y Administrador en las entidades académicas y dependencias.

Expediente electrónico: al conjunto de documentos electrónicos correspondientes a un procedimiento administrativo, cualquiera que sea el tipo de información que contenga.

Guía Operativa del Plan de Cuentas: Es el documento de apoyo administrativo que describe los requisitos a cumplir por cada partida de gasto que se desee afectar.

Persona habilitada para realizar las funciones de Administrador: Es un miembro del personal de la entidad académica o dependencia, facultado por el Titular de la misma, para realizar las funciones de Administrador cuando no se cuente con este puesto, de acuerdo a lo establecido en el artículo 318 del Estatuto General.

Clave Auxiliar: Dato numérico utilizado en el Sistema Integral de Información Universitaria (SIIU) como apoyo para la búsqueda de datos en el SPRFM.

Estados de la operación: corresponde a la secuencia de módulos por las que ha pasado la operación detonando en cada uno de ellos distintos estados; para el SPRFM los estados pueden ser "ingresando operación", "En espera de autorización" y "Autorizado".

Trazabilidad de la operación: Resumen de información y acceso a consulta de los módulos por donde ha pasado la operación. En el Sistema Integral de Información Universitaria (SIIU) se identificaba dentro de la forma FWITRAZ.

Área Revisora: Dependencias que por su nivel jerárquico en la estructura o por su función, en el ámbito de su competencia, son responsables de verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable y/o revisar la pertinencia del trámite, y en su caso, del gasto y de autorizarlo.

Responsable Institucional: Titular de la dependencia que por su nivel jerárquico en la estructura o por su función, en el caso de fondos específicos y en el ámbito de su competencia, se encarga de revisar que el trámite cumpla con las reglas de operación de dichos fondos y en función de esto autorizarlo.

Usuario: Administrador o persona habilitada para realizar funciones de administrador.

TTS: Abreviatura correspondiente a Tramite/Tipo/Subtipo.

Módulo de inicio de la operación: Módulo que se ejecuta de manera automática en el momento de generar un trámite/tipo/subtipo (TTS) desde el árbol de trámites.

Se aplican los términos y definiciones del Glosario Institucional de Términos (UOM-GE-GL01).

II. Aspectos generales

El Subsistema de Planeación, Recursos Financieros y Materiales (SPRFM) contiene el módulo de Factura que en el momento de la carga de un Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) en el módulo de Comprobación de Gastos.

Al finalizar la lectura, el usuario será capaz de realizar lo siguiente:

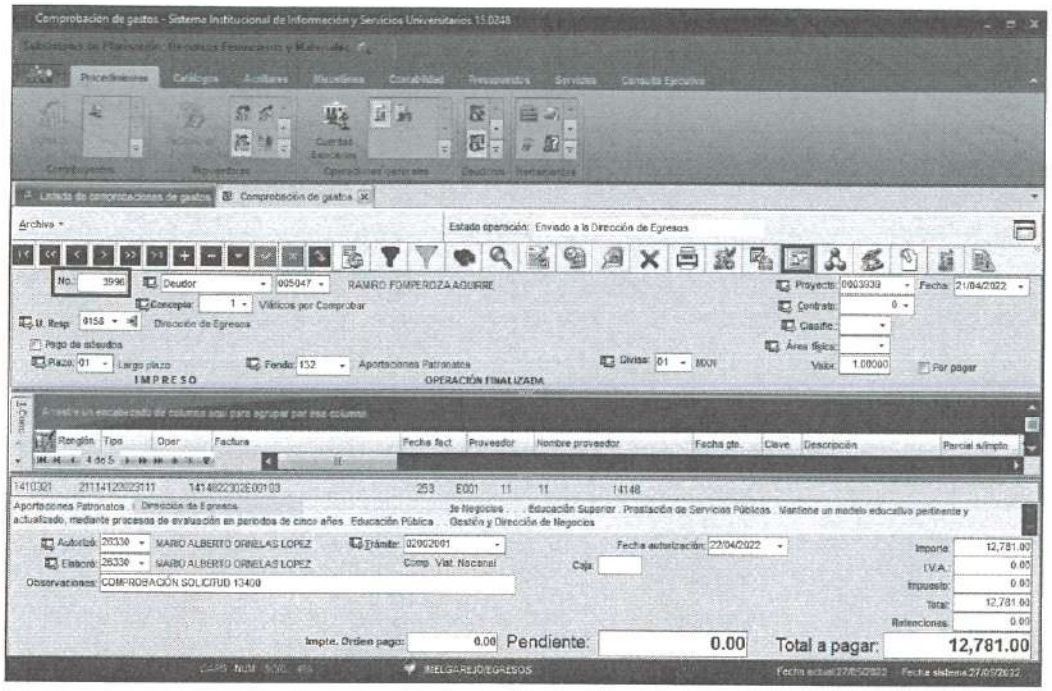
- Ingresar a la trazabilidad de la operación para la búsqueda de las diversas facturas de egresos.
- Comprender la relación entre estatus de operación y registro del importe de las facturas.
- Identificar las facturas de egresos con importes registrados parcialmente en el módulo.

III. Desarrollo

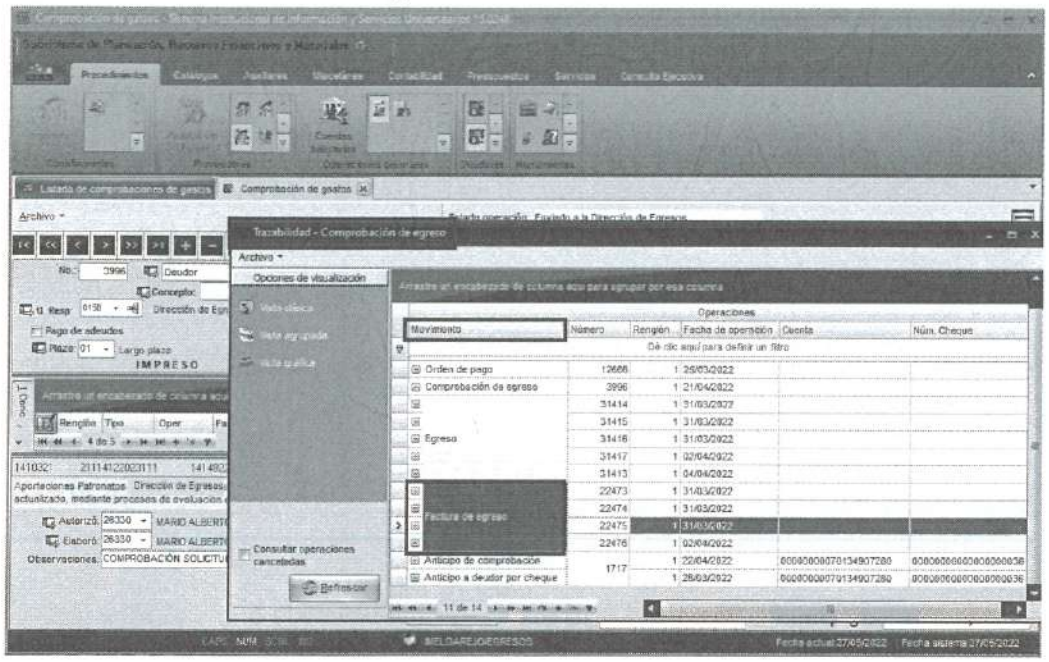
1) El sistema requiere que el XML adjunto sea utilizado en su totalidad, de lo contrario, únicamente debe adjuntarse el PDF de la factura con su validación del SAT correspondiente.
2) ¿Cómo identificar facturas de egreso, cargadas con archivo XML y captura de importe parcial?

A) Ejemplo de factura de egreso donde se adjunta archivo XML y la edición de comprobación se captura por el importe **TOTAL** del mismo archivo.

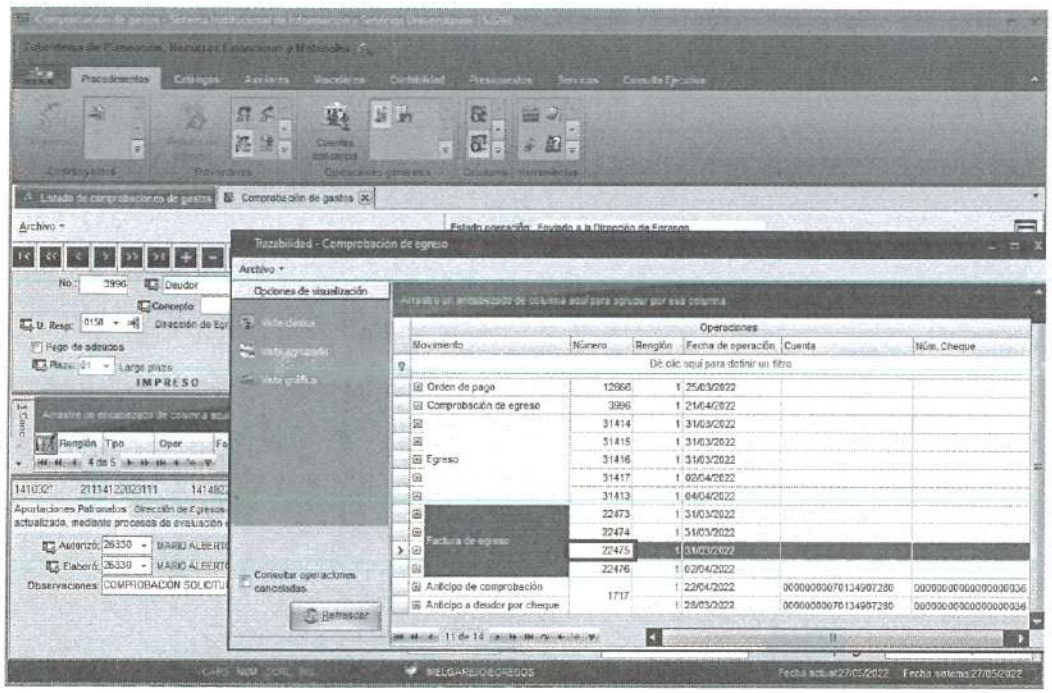
1. Buscar la operación de comprobación o reposición a revisar, misma que se encuentra en el módulo de "Comprobación de gastos", para este ejemplo se utiliza la operación No. 3996. Abrir la opción de trazabilidad:



2. Una vez abierta la pantalla de trazabilidad, ubicar la columna donde se encuentra el movimiento: "Factura de egreso"



3. Abrir cada uno de los renglones donde aparece el número de factura de egreso para verificar el estatus. Para abrir la factura de egreso, dar doble clic sobre el número de la factura, o dar clic derecho del mouse y seleccionar la opción "Ir a la operación". Para este ejemplo se seleccionó el número de factura 22475.



4. Inmediatamente después se abrirá la pantalla de "Facturas de Egresos" No. 22475, donde se puede observar el estatus de "AUTORIZADO", mismo que significa que la edición de comprobación, se capturó con el **IMPORTE TOTAL**, del archivo XML que fue por la cantidad de $176.00 y es la forma correcta de realizar la captura del registro.

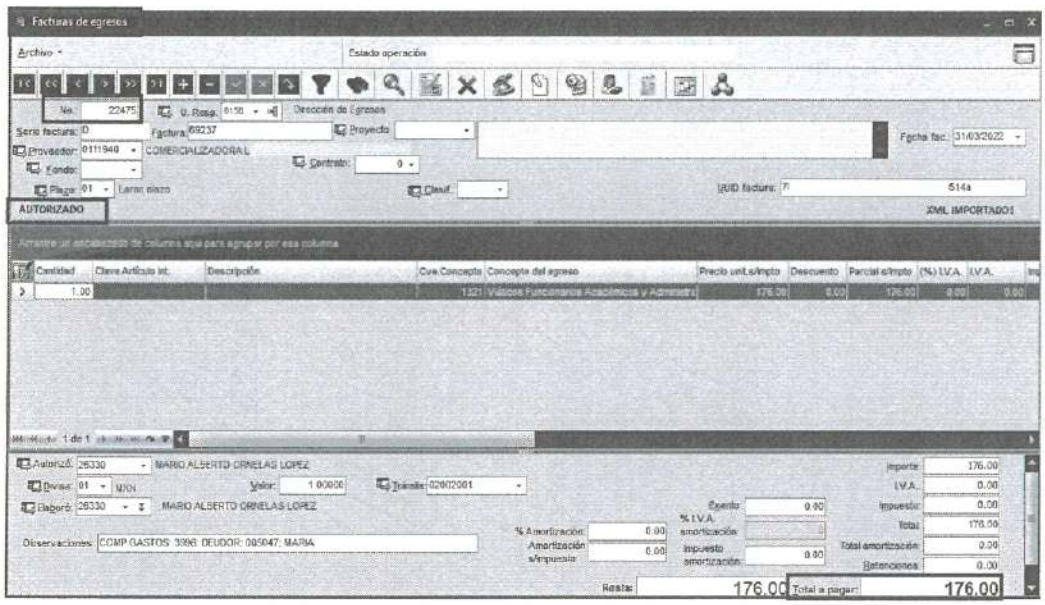
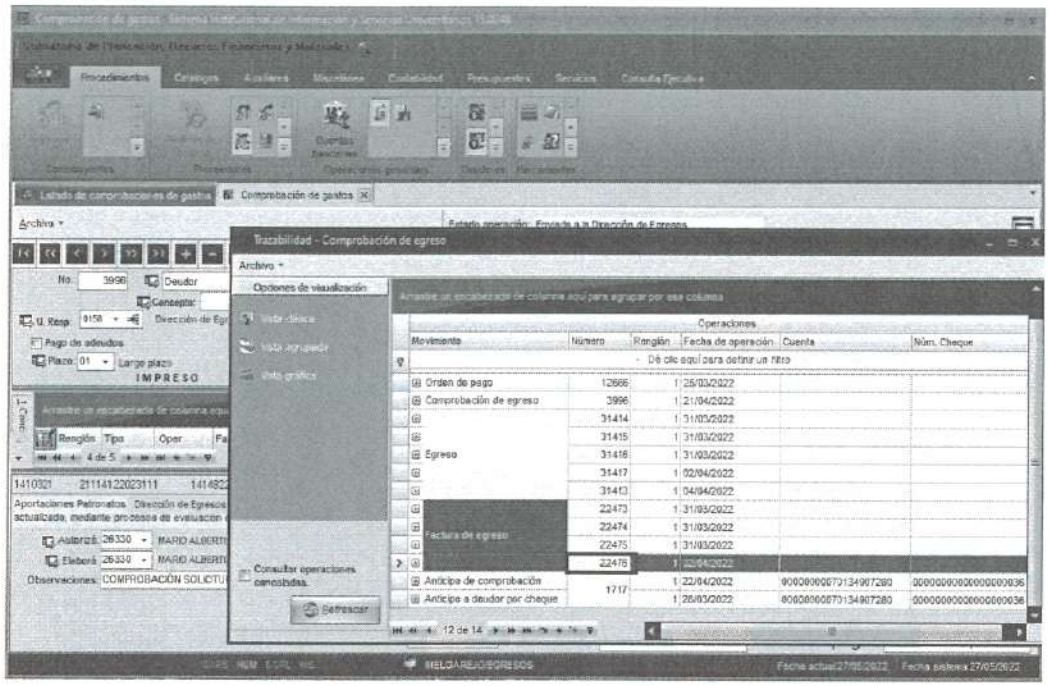


Imagen del archivo XML adjunto a la factura de egreso 22475, por la cantidad de $176.00, misma que se capturó en la edición de comprobación de la operación.


```
▼<cfdi:Comprobante xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3" Version="3.3"
 Serie="D" Folio="69237"
 Sello="Awq6GRIAQ/bMGaVbzwqKt            iM57dXSLitG1loGxgM6BGdiBZzWft            NBWTDPtcMW3WlnTkCmItaRtCmy+zE/1a3ANQfg9uslvgwtEe
 FormaPago="01" NoCertificado="00001000000500317283"
 Certificado="MIIGMTCCBBmgAwIBAgIUMDAwMDEwMDAwMDA1MDAzMTcyODMwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggGEMSAwHgYDVQQDDBdBVVRPUklEQUQgQ0VSVElGSUNBRE9S
 SubTotal="151.72" Moneda="MXN" Total="176.00" TipoDeComprobante="I" MetodoPago="PUE" LugarExpedicion="97000"
 xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/3 http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/3/cfdv33.xsd" Fecha="2022-03-
 31T09:20:21">
  <cfdi:Emisor Rfc="(            Nombre="COMERCIALIZADORA                                  " RegimenFiscal="601"/>
  <cfdi:Receptor Rfc="UVE450101FM9" Nombre="UNIVERSIDAD VERACRUZANA" UsoCFDI="G03"/>
 ▼<cfdi:Conceptos>
  ▼<cfdi:Concepto ClaveProdServ="90101501" NoIdentificacion="XABC01XABC01" Cantidad="1.000000" ClaveUnidad="E48"
   Unidad="SERVICIO" Descripcion="SERVICIO DE RESTAURANTE" ValorUnitario="151.724072" Importe="151.724072">
   ▼<cfdi:Impuestos>
    ▼<cfdi:Traslados>
      <cfdi:Traslado Base="151.724072" Impuesto="002" TipoFactor="Tasa" TasaOCuota="0.160000" Importe="24.275852"/>
    </cfdi:Traslados>
   </cfdi:Impuestos>
  </cfdi:Concepto>
 </cfdi:Conceptos>
▼<cfdi:Impuestos TotalImpuestosTrasladados="24.28">
  ▼<cfdi:Traslados>
    <cfdi:Traslado Impuesto="002" TipoFactor="Tasa" TasaOCuota="0.160000" Importe="24.275852"/>
  </cfdi:Traslados>
 </cfdi:Impuestos>
▼<cfdi:Complemento>
   <tfd:TimbreFiscalDigital xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-
   instance" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital
   http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd" Version="1.1" UUID="7b
   4b35-bd            14a" FechaTimbrado="2022-03-31T09:20:44" RfcProvCertif="LSO1306189R5"
   SelloCFD="Awq6GRIAQ/bMGaVbzwqKtT            iS7dXSLitG1loGxgM6BGdiBZzWft            NBWTDPtcMW3WlnTkCmItaRtCmy+zE/1a3ANQfg9us
   NoCertificadoSAT="00001000000509846663"
   SelloSAT="H7yq3lLjpo/11u            XX6AXfYXLiX/bT46yhw9oqi2Z/ulQiwVZAW78NHb            ODCpukStuLZ61tC05R8Apoq0FtmOEHfe3mJS
  </cfdi:Complemento>
</cfdi:Comprobante>
```

B) Ejemplo de factura de egreso donde se adjunta archivo XML y la edición de comprobación se captura por el importe **PARCIAL** del mismo archivo, siendo incorrecta esta forma.

1. Se ejemplifica con la misma pantalla de la trazabilidad de la operación mostrada anteriormente No. 3996, pero para este caso se selecciona y abre factura de egreso No. 22476.



2. Una vez abierta la factura de egreso, se puede observar el estatus de "INGRESANDO OPERACIÓN", mismo que significa que la edición de comprobación, se capturó con el **IMPORTE PARCIAL** del archivo XML y esta, es una forma incorrecta de realizar la captura del registro.

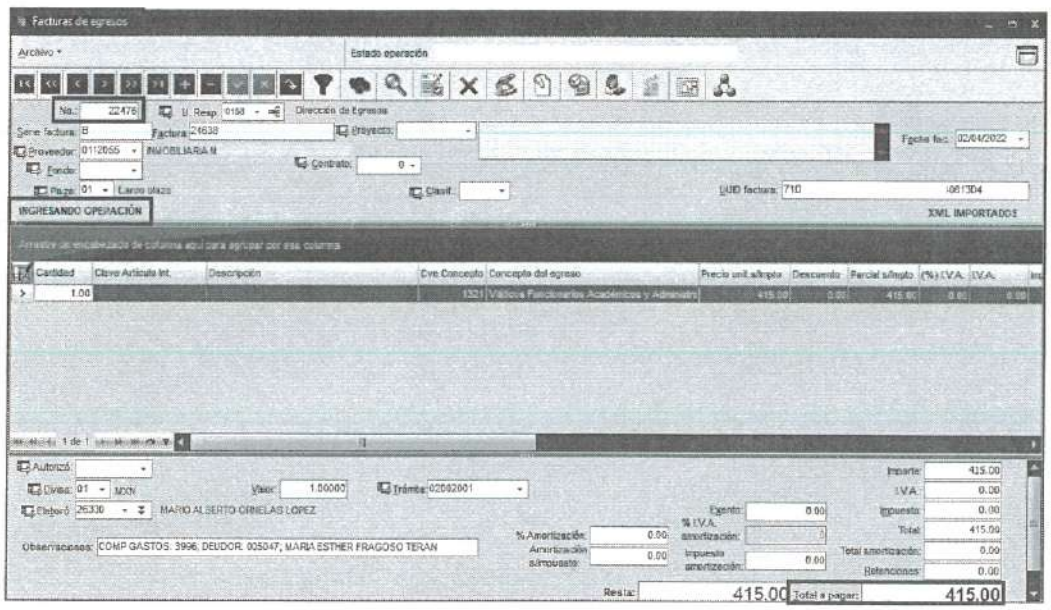


Imagen del archivo XML adjunto a la factura de egreso 22476, por la cantidad de $602.00, mayor al importe de $415.00 que se capturó en la edición de comprobación de la operación.


```
▼<cfdi:Comprobante xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
 xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/3 http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/3/cfdv33.xsd" Version="3.3" Serie="8"
 Folio="24638" Fecha="2022-04-02T22:23:37" SubTotal="518.97" Total="602" Moneda="MXN" TipoDeComprobante="I"
 Sello="gB6yBHDgY2ELN793TU                    zaZ1cTvoWjBGZNvg1uNYZs4Ju7V0d                    <x/nvgP1ZsNasIDlm/6N
 NoCertificado="00001000000507339728"
 Certificado="MIIGPjCCBCagAwIBAgIUMDAwMDEwMDAwMDA1MDczMzk3MjgwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggGEMSAwHgYDVQQDDBdBVVRPUklEQUQgQ0VSVElGSUNBRE9
 FormaPago="04" MetodoPago="PUE" TipoCambio="1" LugarExpedicion="97133">
   <cfdi:Emisor RegimenFiscal="601" Nombre="INMOBILIARIA                    " Rfc="I          7"/>
   <cfdi:Receptor Nombre="UNIVERSIDAD VERACRUZANA" Rfc="UVE450101FH9" UsoCFDI="G03"/>
  ▼<cfdi:Conceptos>
   ▼<cfdi:Concepto Importe="518.97" ValorUnitario="518.97" Descripcion="CONSUMOS DE ALIMENTOS (G)" Cantidad="1"
    ClaveUnidad="E48" Unidad="UNIDADSERVICIO" NoIdentificacion="AYB" ClaveProdServ="90101500">
    ▼<cfdi:Impuestos>
     ▼<cfdi:Traslados>
       <cfdi:Traslado Importe="83.03" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002" Base="518.97"/>
      </cfdi:Traslados>
     </cfdi:Impuestos>
    </cfdi:Concepto>
   </cfdi:Conceptos>
  ▼<cfdi:Impuestos TotalImpuestosTrasladados="83.03">
   ▼<cfdi:Traslados>
     <cfdi:Traslado Importe="83.03" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002"/>
    </cfdi:Traslados>
   </cfdi:Impuestos>
  ▼<cfdi:Complemento>
    <tfd:TimbreFiscalDigital xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital"
    xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital
    http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd" Version="1.1" UUID="710
    4C0F-B8            D4" FechaTimbrado="2022-04-02T22:23:50"
    SelloCFD="gB6yBHDgY2ELN793TU                    zaZ1cTvoWjBGZNvg1uNYZs4Ju7V0d                    <x/nvgP1ZsNasI
    NoCertificadoSAT="00001000000505600468"
    SelloSAT="JozXCrGYCbbDD9DL8MSA6hFxrAn0C98L/y24jKoTbsTm9Xze4f5X+24s/UKYviHBAurD4xD/ksNW4Ki9Vu/9c1jtL42JvbQ5qTToPzujuR1+paA3fg/
    RfcProvCertif="EME0006020R9"/>
   </cfdi:Complemento>
</cfdi:Comprobante>
```


Se debe recordar que, cuando se requiere comprobar un importe parcial o menor de un CFDI, se deberá adjuntar solamente el archivo PDF del CFDI junto con la validación del SAT y ya no se debe adjuntar el archivo XML.

IV. Histórico de revisiones

No. de Revisión	Fecha de revisión o modificación	Sección o página modificada	Descripción de la revisión o modificación
1	08 de junio de 2022	Todas	Creación de la guía.

V. Firmas de autorización

Propone	Autoriza	Fecha	
		Autorización	Entrada en Vigor
Ramiro Fomperoza Aguirre Director de Egresos	Dr. Eric Jesús Galindo Mejía Director General de Recursos Financieros	08/06/2022	08/06/2022

VI. Créditos

La creación de la presente guía estuvo a cargo de la Dirección de Egresos dependiente de la Dirección General de Recursos Financieros, fue concluido y autorizado en junio de 2022 para su publicación en el Manual de Procedimientos Administrativos.

Ramiro Fomperoza Aguirre
Director de Egresos

Dr. Eric Jesús Galindo Mejía
Director General de Recursos Financieros

Analistas de la Dirección de Egresos
Itza Magali Melgarejo Aguilar
Johnatan de Jesus Daza Campos
Gabriela de los Ángeles Flores Santander
Rosalva Hernández Callejas
Ana Patricia Hernández Pedraza
Claudio Rafael Hernández Rincón
Mary Cruz Maldonado Viveros
Mario Alberto Ornelas López
Mariana Leticia Quirós Espinosa